SAS JOVAL

ROUTE DE PRADES

66270 LE SOLER

Exercice clos le : 31 octobre 2024

APE : 6831Z SIRET : 50092803100045

COMPUTANTIS
51 BIS AVENUE VICTOR HUGO

66270 LE SOLER

Tél :0468924541

E-mail :info

SOMMAIRE

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
DETAIL DES COMPTES	5
Bilan - Actif détaillé	6
Bilan - Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	8
ETATS DE GESTION	10
Capacité d'autofinancement	11
Synthèse	12
Synthèse sur 5 ans	13
Analyse tresorerie	14
Tableau de financement	15
Ratios indicateurs	16
Ratios de gestion	17
Soldes Intermédiaires de Gestion	18
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	19
Etat des emprunts (Capital)	21
IMPRIMES FISCAUX	22
Réel Normal	23
LISTE DES IMMOBILISATIONS	42
Liste des immobilisations	43

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS JOVAL

Pour l'exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27/02/2024, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	399 464 €
Chiffre d'affaires	25 380 €
Résultat net comptable	-6 549 €

Fait à LE SOLER,
Le 09/12/2024.

MICHELETTO Fabien,
Expert-comptable.

DETAIL DES COMPTES

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/10/24	Valeurs nettes au 31/10/23	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	184 000	184 000		
Terrains	184 000	184 000		
Constructions	184 320	200 350	-16 030	-8
Constructions	320 605	320 605		
Amort constructions	-136 286	-120 255	-16 030	-13
Autres immobilisations corporelles	27 549	32 871	-5 322	-16
Instal./agenc.divers	20 026	20 026		
Amenagement rue musset	31 283	31 283		
Inst.agenc. rue thuyas	1 908	1 908		
Mobilier	5 395	5 395		
Amort.ag.cons.divers	-12 419	-10 417	-2 003	-19
Amort aai alfred de musset	-13 001	-9 873	-3 128	-32
Amort. inst.agenc.rue thuyas	-248	-58	-191	-332
Amort. mobilier	-5 395	-5 395		
Immobilisations financières (2)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	395 868	417 220	-21 352	-5
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	10	10		
Actions titres cotes	10	10		
Disponibilités	3 586	1 556	2 030	130
Cic n° 83101	3 586	1 556	2 030	130
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 596	1 566	2 030	130
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	399 464	418 786	-19 322	-5

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

PASSIF	Valeurs au 31/10/24	Valeurs au 31/10/23	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 10 140)	10 140	10 140		
Capital souscrit appele verse	10 140	10 140		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	67 360	67 360		
Primes d'emission	67 360	67 360		
Réserves				
Réserve légale	1 014	1 014		
Reserve legale	1 014	1 014		
Autres réserves	293 309	293 309		
Autres reserves	293 309	293 309		
Report à nouveau	-97 983	-91 342	-6 641	-7
Report a nouveau solde debiteu	-97 983	-91 342	-6 641	-7
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-6 549	-6 641	92	1
SITUATION NETTE	267 291	273 841	-6 549	-2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	267 291	273 840	-6 549	-2
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	90 155	100 897	-10 742	-11
Pret 200831 04	90 054	100 783	-10 730	-11
Interets s/ emprunts < 1 courus	101	113	-12	-11
Emprunts et dettes financières diverses (3)	41 180	43 255	-2 075	-5
Depots & cautionnements recus	570	570		
Depots recus	600	600		
Depot garantie	600	600		
Jose de oliveira	39 410	41 485	-2 075	-5
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	792	748	44	6
Autres dettes	47	47		
Deb.& cred-charges a payer	47	47		
TOTAL DETTES	132 174	144 946	-12 773	-9
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	399 464	418 786	-19 322	-5
(1) Dont à plus d'un an	79 157			
(1) Dont à moins d'un an	53 017			

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	% CA	Du 01/11/22 Au 31/10/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	25 380	100	24 326	100	1 054	4
Loyers petit eddy	8 400	33	7 900	32	500	6
Loyers de oliveira damien	8 400	33	7 900	32	500	6
Loyers lv immo	8 400	33			8 400	
Loyers m & mme masana			8 358	34	-8 358	-100
Refacturation ch locatives	180	1	168	1	12	7
Montant net du chiffre d'affaires	25 380	100	24 326	100	1 054	4
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges			495	2	-494	-100
Transferts charges exploitat°			495	2	-494	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	25 380	100	24 821	102	559	2
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	5 403	21	5 230	22	173	3
Fournit. entret.petit equipt			165	1	-165	-100
Entretien pollestres	458	2	221	1	237	107
Entretien le soler	1 724	7	1 053	4	671	64
Entretien a.musset soler	80				80	
Assurance le soler-rue thuyas	294	1	252	1	41	16
Assurance hab pollestres	283	1	291	1	-8	-3
Assurance le soler alfred de m	232	1	221	1	11	5
Assurance pret	647	3	694	3	-47	-7
Commiss° & courtages s/ loyers	675	3	683	3	-9	-1
Honoraires comptables	792	3	1 308	5	-516	-39
Frais actes & contentieux	45		98		-53	-54
Voyages & deplacements			60		-60	-100
Services bancaires et assimile	173	1	181	1	-8	-5
Impôts, taxes et versements assimilés	3 700	15	3 355	14	345	10
Cfe	412	2	372	2	40	11
Taxes foncieres pollestres	1 250	5	1 133	5	117	10
Taxes foncieres soler-thuyas	1 185	5	1 065	4	120	11
Taxes foncieres soler a.musset	853	3	785	3	68	9
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	21 352	84	20 962	86	390	2
Dot.amort.immo.corporelles	21 352	84	20 962	86	390	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 455	120	29 548	121	908	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 075	-20	-4 727	-19	-349	-7
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	1 474	6	1 764	7	-290	-16
Interets emprunts dettes assim	1 474	6	1 764	7	-290	-16
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 474	6	1 764	7	-290	-16

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	% CA	Du 01/11/22 Au 31/10/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
RÉSULTAT FINANCIER	-1 474	-6	-1 764	-7	290	16
RÉSULTAT COURANT	-6 549	-26	-6 491	-27	-58	-1
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			150	1	-150	-100
Autr.charg.exceptionl.gest°			150	1	-150	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			150	1	-150	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-150	-1	150	100
TOTAL DES PRODUITS	25 380	100	24 821	102	559	2
TOTAL DES CHARGES	31 929	126	31 462	129	467	1
Bénéfice ou Perte	-6 549	-26	-6 641	-27	92	1

ETATS DE GESTION

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Valeur au 31/10/24	Valeur au 31/10/23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 277	15 741
+ Transferts de charges d'exploitation		495
+ Autres produits d'exploitation		
- Autres charges d'exploitation		
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	1 474	1 764
+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles		150
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 803	14 321
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 352	20 962
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-6 549	-6 641

SYNTHÈSE

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/11/23 au 31/10/24	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	25 380	24 326	22 005	1 054	4
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	25 380	24 326	22 005	1 054	4
Marge commerciale					
Marge globale	25 380	24 326	22 005	1 054	4
Valeur ajoutée	19 977	19 096	19 400	881	5
Excédent brut d'exploitation	16 277	15 741	16 244	536	3
Amortissements et provisions	21 352	20 962	22 514	390	2
Résultat d'exploitation	-5 075	-4 727	-6 270	-349	-7
Résultat financier	-1 474	-1 764	-1 813	290	16
Résultat courant	-6 549	-6 491	-8 084	-58	-1
Résultat exceptionnel		-150	9	150	100
Résultat net de l'exercice	-6 549	-6 641	-8 075	92	1

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/11/23 au 31/10/24	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	14 803	14 321	14 699	481	3
Fonds de roulement net global	2 656	658		1 998	304
Besoin en fonds de roulement	-839	-795		-44	6
Trésorerie	3 495	1 452	2 306	2 042	141

RATIOS		Du 01/11/23 au 31/10/24	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22	Variation N / N-1	
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	*(en jours)*					
Crédit fournisseurs	*(en jours)*	54	52	24	1	3
Rotation stocks	*(en jours)*					
Autonomie financière		1	1	1		3
Capacité de remboursement						10
Taux d'endettement			1	1		-8
Rentabilité financière						
Rentabilité commerciale						-4

SYNTHÈSE SUR 5 ANS

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/11/23 au 31/10/24	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	25 380	24 326	22 005			1 054	4
Ventes de marchandises							
Production de l'exercice	25 380	24 326	22 005			1 054	4
Marge commerciale							
Marge globale	25 380	24 326	22 005			1 054	4
Valeur ajoutée	19 977	19 096	19 400			881	5
Excédent brut d'exploitation	16 277	15 741	16 244			536	3
Amortissements / provisions	21 352	20 962	22 514			390	2
Résultat d'exploitation	-5 075	-4 727	-6 270			-349	-7
Résultat financier	-1 474	-1 764	-1 813			290	16
Résultat courant	-6 549	-6 491	-8 084			-6 549	
Résultat exceptionnel		-150	9			150	100
Résultat net de l'exercice	-6 549	-6 641	-8 075			92	1

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/11/23 au 31/10/24	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	14 803	14 321				481	3
Fonds de roulement net global	2 656	658				1 998	304
Besoin en fonds de roulement	-839	-795				-44	6
Trésorerie	3 495	1 452	2 306			2 042	141

RATIOS	Du 01/11/23 au 31/10/24	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients *(en jours)*							
Crédit fournisseurs *(en jours)*	54	52				1	3
Rotation stocks *(en jours)*							
Autonomie financière	1	1					3
Capacité de remboursement							10
Taux d'endettement		1					-8
Rentabilité financière							
Rentabilité commerciale							-4

ANALYSE TRESORERIE

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE	16 277	
Compte tenu des variations d'inventaire :		
- des stocks de produits, en-cours	-	
- des stocks d'approvisionnement	+	
- des stocks de marchandises	+	
Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes	+	
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE (Ventes - achats d'exploitation)	16 277	100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.				
Intérêts des emprunts	1 474			
Remboursement capital	10 730			
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	12 204		-12 204	75
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS				
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Intérêts des comptes courants				
Total des prélèvements des associés	2 075			
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS	2 075		-2 075	13
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATION				
TOTAL GÉNÉRAL	14 279	16 277	Variation de trésorerie nette globale	
			1 998	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	2 042
Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	44

TABLEAU DE FINANCEMENT

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	14 803
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 803
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles		Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants	2 075	Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)	10 730	Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	12 805	TOTAL RESSOURCES	14 803

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
diff. entre les cptx permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 1 998

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	
Diminution dettes		Augmentation dettes	44
TOTAL		TOTAL	44

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 44

Augmentation de la trésorerie	2 042	Diminution de la trésorerie	

VARIATION DE TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 2 042

	Calcul	N	N-1
Autonomie financière			
Capitaux propres / Total passif	267 290,63 / 399 464,31	0,67	0,65
Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.			
Solvabilité à court terme			
Créances + disponibilités + VMP / Dettes et pdts constatés d'avance à moins d'un an	3 595,82 / 53 017,16	0,07	NS
Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.			

	Calcul	N	N-1
Crédit consenti aux clients			(en jours)
Clients et comptes rattachés (*) X Nombre jours de l'exercice / Ventes TTC	25 380,00		

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

	Calcul	N	N-1
Crédit accordé par les fournisseurs			(en jours)
Fournisseurs et comptes rattachés X Nombre jours de l'exercice / Achats et autres charges externes TTC	289 872,00 / 5 403,44	53,65	52,19

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	en %	Du 01/11/22 Au 31/10/23	en %	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	25 380	100	24 326	100	1 054	4
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	25 380	100	24 326	100	1 054	4
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	25 380	100	24 326	100	1 054	4
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	25 380	100	24 326	100	1 054	4
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *	25 380	100	24 326	100	1 054	4
MARGE BRUTE TOTALE	25 380	100	24 326	100	1 054	4
- Autres achats			165	1	-165	-100
- Charges externes	5 403	21	5 065	21	338	7
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	19 977	79	19 096	78	881	5
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 700	15	3 355	14	345	10
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Total	-3 700	-15	-3 355	-14	-345	-10
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 277	64	15 741	65	536	3
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation			495	2	-495	-100
+ Autres produits d'exploitation						
- Dotations amort. et dépréciations	21 352	84	20 962	86	390	2
- Autres charges d'exploitation						
Total	-21 352	-84	-20 468	-84	-884	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 075	-20	-4 727	-19	-349	-7
Opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	1 474	6	1 764	7	-290	-16
Total	-1 474	-6	-1 764	-7	290	16
RÉSULTAT COURANT	-6 549	-26	-6 491	-27	-58	-1
+ Produits exceptionnels (1)						
- Charges exceptionnelles (2)			150	1	-150	-100
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total			-150	-1	150	100
RÉSULTAT EXERCICE	-6 549	-26	-6 641	-27	92	1

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés
* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	en %	Du 01/11/22 Au 31/10/23	en %	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	25 380	100	24 326	100	1 054	4,33
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	25 380	100	24 326	100	1 054	4
Loyers petit eddy	8 400	33	7 900	32	500	6
Loyers de oliveira damien	8 400	33	7 900	32	500	6
Loyers lv immo	8 400	33			8 400	
Loyers m & mme masana			8 358	34	-8 358	-100
Refacturation ch locatives	180	1	168	1	12	7
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	25 380	100	24 326	100	1 054	4
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	25 380	100	24 326	100	1 054	4
MARGE DE PRODUCTION *	25 380	100	24 326	100	1 054	4
MARGE BRUTE TOTALE	25 380	100	24 326	100	1 054	4
- Autres achats			165	1	-165	-100
Fournit. entret.petit equipt			165	1	-165	-100
- Charges externes	5 403	21	5 065	21	338	7
Entretien pollestres	458	2	221	1	237	107
Entretien le soler	1 724	7	1 053	4	671	64
Entretien a.musset soler	80				80	
Assurance le soler-rue thuyas	294	1	252	1	41	16
Assurance hab pollestres	283	1	291	1	-8	-3
Assurance le soler alfred de m	232	1	221	1	11	5
Assurance pret	647	3	694	3	-47	-7
Commiss° & courtages s/ loyers	675	3	683	3	-9	-1
Honoraires comptables	792	3	1 308	5	-516	-39
Frais actes & contentieux	45		98		-53	-54
Voyages & deplacements			60		-60	-100
Services bancaires et assimile	173	1	181	1	-8	-5
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	19 977	79	19 096	78	881	5
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 700	15	3 355	14	345	10
Cfe	412	2	372	2	40	11
Taxes foncieres pollestres	1 250	5	1 133	5	117	10
Taxes foncieres soler-thuyas	1 185	5	1 065	4	120	11
Taxes foncieres soler a.musset	853	3	785	3	68	9
Total	-3 700	-15	-3 355	-14	-345	10
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	16 277	64	15 741	65	536	3
+ Transferts de charges d'exploitation			495	2	-495	-100
Transferts charges exploitat°			495	2	-495	-100
- Dotations amortissements et dépréciations	21 352	84	20 962	86	390	2
Dot.amort.immo.corporelles	21 352	84	20 962	86	390	2
Total	-21 352	-84	-20 468	-84	-884	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 075	-20	-4 727	-19	-349	7
- Charges financières	1 474	6	1 764	7	-290	-16
Interets emprunts dettes assim	1 474	6	1 764	7	-290	-16
Total	-1 474	-6	-1 764	-7	290	-16
RÉSULTAT COURANT	-6 549	-26	-6 491	-27	-58	1

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	en %	Du 01/11/22 Au 31/10/23	en %	Variation en valeur	Variation en %
- Charges exceptionnelles (2)			150	1	-150	-100
Autr.charg.exceptionl.gest°			150	1	-150	-100
Total			-150	-1	150	-100
RÉSULTAT EXERCICE	-6 549	-26	-6 641	-27	92	-1

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés
* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

(1) K : à 1 an maximum à l'origine

(2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

Compte	Désignation			Catégorie	Per.	Remboursement		(1) (2) - 1an	(1) (2) 1 à 5 ans	(1) (2) + 5ans	Courus intérêts assurances
N° emprunt	Dt Début	Dt Fin	Mt Emprunt	K restant	Durée	antérieur	en retard				
164	**Emprunts Etablissements crédit**										
16410000	EMPRUNT ACQUISITION			Entreprise	Mens K	10 730 K					101
000200831 04	05/11/23	05/08/32	100 783	90 054	106,0 K	I		10 897	45 316	33 840	47
Cumul des comptes 164			100 783	90 054	K	10 730 K					101
					K	I		10 897	45 316	33 840	47
Cumul tous comptes			100 783	90 054	K	10 730 K					101
					K	I		10 897	45 316	33 840	47

IMPRIMES FISCAUX

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*06

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : ROUTE DE PRADES 66270 LE SOLER — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 0 0 9 2 8 0 3 1 0 0 0 4 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/10/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
		Frais de développement*	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	184 000	AO	184 000
		Constructions	AP	320 605	AQ 136 286	184 320
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	58 613	AU 31 064	27 549
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	563 218	BK 167 349	395 868
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY	
		Autres créances (3)	BZ		CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	10	CE	10
		Disponibilités	CF	3 586	CG	3 586
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
		TOTAL (III)	CJ	3 596	CK	3 596
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	566 813	1A 167 349	399 464

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP — (3) Part à plus d'1 an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 140)	DA	10 140
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	67 360
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	1 014
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	293 309
	Report à nouveau	DH	-97 983
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-6 549
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	267 291
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	90 155
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	41 180
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	792
	Dettes fiscales et sociales	DY	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	47
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	132 174
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	399 464

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	53 017
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

DGFiP N° 2052 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC				
	Production vendue { biens *	FD / FE / FF				
	Production vendue { services *	FG / FH / FI	25 380			25 380
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	25 380			25 380
	Production stockée *	FM				
	Production immobilisée *	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)	FP				
	Autres Produits (1) (11)	FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				25 380
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS				
	Variation de stocks (marchandises) *	FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU				
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *	FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *	FW				5 403
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				3 700
	Salaires et traitements *	FY				
	Charges sociales (10)	FZ				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) * HS	GA				21 352
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				30 455
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG				-5 075
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
	Différences positives de change	GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				1 474
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				1 474
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV				-1 474
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW				-6 549

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JOVAL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	25 380
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	31 929
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	-6 549

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

5 IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 - SD 2024
Formulaire obligatoire(article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG 184 000	KH	KI
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)		KJ 320 605	KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)		KM	KN	KO
	Installations gales, agencts*, aménagts des constructions (Dont Composants M2)		KP	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3)		KS	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV 53 218	KW	KX
	Matériel de transport *		KY	KZ	LA
	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB 5 395	LC	LD
	Emballages récupérables et divers *		LE	LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ
	Avances et acomptes		LK	LL	LM
		TOTAL III	LN 563 218	LO	LP
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
	Autres participations		8U	8V	8W
	Autres titres immobilisés		1P	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	1U	1V
		TOTAL IV	LQ	LR	LS
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG 563 218	ØH	ØJ

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virements de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW	1X
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY 184 000	LZ
	Constructions — Sur sol propre		IQ	MA	MB 320 605	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU	MM	MN 53 218	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV	MP	MQ	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT 5 395	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
		TOTAL III	IY	NG	NH 563 218	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
	Autres participations		IØ	ØX	ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F	2G
		TOTAL IV	I3	NJ	NK	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	ØL 563 218	ØM

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant [X] *

Exercice N clos le 31/10/2024

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 **TOTAUX**						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l' entreprise : SAS JOVAL — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	120 255	PN	16 030	PO		PQ	136 286
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	20 347	QE	5 322	QF		QG	25 669
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	5 395	QM		QN		QO	5 395
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	145 997	QV	21 352	QW		QX	167 349
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	145 997	ØP	21 352	ØQ		ØR	167 349

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d' autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales,agenc am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst.gales,agenc et am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat.bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY			Total général non ventilé (NW-NY)	NZ						

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SAS JOVAL — Néant [X] *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X		TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d' installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z		TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z		TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B	6C	6D
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F	6G	6H
	sur immobilisations - Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3	Ø4	Ø5
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V	9W	9X
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T		6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B		TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C		UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	UF	
	Dont dotations et reprises - financières			UG	UH	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFiP N° 2057 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SAS JOVAL — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB					
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS					
	TOTAUX	VT		VU		VV	

RENVOIS

(1) Montant des
- Prêts accordés en cours d'exercice — VD
- Remboursements obtenus en cours d'exercice — VE

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) — VF

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	90 155	10 998	45 316	33 840
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 770	1 770		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	792	792		
Personnel et comptes rattachés		8C				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW				
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	39 410	39 410		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	47	47		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	132 174	VZ 53 017	45 316	33 840

RENVOIS

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — VJ — 100 783

Emprunts remboursés en cours d'exercice — VK — 10 730

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques — VL

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058 - A - SD 2024
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SAS JOVAL | Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre) ET ☐ Néant ☐ * | **Exercice N, clos le :** 31/10/2024

I. RÉINTÉGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE						WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)	WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)	RB	)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)						I7	
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR)						I8	
	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux à 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ	
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	

II. DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	6 549
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. et quote-part comptabilisée du bénéfice distribué par ces organismes*						WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l' exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)						WV	
	Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme - imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A				)	XA	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction au titre des investissements et souscriptions réalisés outre-mer *						ZY	
	Majoration d'amortissement*						XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations* — Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		J.E.I. (art.44 sexies A)	L5	XF
				S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA	
	ZFU-TE (art. 44 octies A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 *quaterdecies*)	XC	
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)	PB	
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YH		XG	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	YD			
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL				)		
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	6 549

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice **(I moins II)**	XI		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { déficit **(II moins I)**			XJ 6 549
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)	XN		XO 6 549

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

⑩ **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP N° 2058-B-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JOVAL — Néant ☐*

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	104 853
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	104 853
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	6 549
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	111 402

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. le bis al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :	YN		YO	
		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case correspond au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058 - C - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JOVAL — Néant ☐ *

ORIGINES				AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	-91 342		Affectations aux réserves { - Réserves légales	ZB	
				- Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	-6 641		Dividendes	ZE	
				Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	ØE			Report à nouveau	ZG	-97 983
TOTAL I	ØF	-97 983		*(NB : le total I doit être égal au total II)* **TOTAL II**	ZH	-97 983

RENSEIGNEMENTS DIVERS — Exercice N :

ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail	J7		)	YQ	
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR	
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS	
DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8		)	XQ	
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	1 512
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	ES		)	ST	3 892
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD				ZJ	5 403
DÉTAILS DES POSTES — IMPÔTS ET TAXES	- CFE, CVAE				YW	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	ZS		)	9Z	3 700
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052-SD				YX	3 700
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2023)				ØB	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS	
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	%
	- Numéro de centre agréé * XP					- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0	ZR	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG	
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH	

RÉGIME DE GROUPE *							
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère,2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

I. Immobilisations*

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements * ⑤	Valeur résiduelle ⑥
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

I. Immobilisations *

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19 %	Long terme ⑩ 15 % ou 12,8 %	Long terme ⑩ 0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							

II. Autres éléments

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+					
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+					
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+					
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+					
18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
	Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)	(B) avec une ventilation par taux			(C)
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C du CGI.

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(13) **AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU		Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFiP N° 2059 - C - SD 2024
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant [X] *

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % (1) ou 12,80 % (2) .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) (1)	

(1) Entreprises soumises à l'IS
(2) Entreprises soumises à l'IR

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine (1)		Moins-values à 12,80 % (2)	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % (3)	Solde des moins-values à 12,80 % (4)
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. (6) = (2)+(3)-(4)-(5)
		À 19 % ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
(1)		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(15) **RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'IS	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(16) **DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

DGFiP N° 2059-E-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS JOVAL — Néant [X] *

Exercice ouvert le : 01/11/2023 et clos le : 31/10/2024 — Durée en nombre de mois : 12

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel * :	YP	
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

I- Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	

II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	

III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)

Achats	ON	
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **(Total 1 + total 2 - total 3)**	OG	

V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.	SA	

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre	EV				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX		Effectifs au sens de la CVAE *	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				HX	
Période de référence	GY	/ /		GZ	/ /
Date de cessation				HR	/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

** Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaratio*

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

DGFiP N° 2059-F-SD 2024

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1/1 (1)

N° de dépôt

Néant * ☐

EXERCICE CLOS LE 31/10/2024

N° SIRET 5 0 0 9 2 8 0 3 1 0 0 0 4 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS JOVAL

ADRESSE (voie) ROUTE DE PRADES

CODE POSTAL 66270 VILLE LE SOLER

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	676

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** M | Nom patronymique DE OLIVEIRA | Prénom(s) Damien

Nom marital | % de détention 50,0000 | Nb de parts ou actions 338,00

Naissance : Date 03/02/1987 | N° Département 45 | Commune ORLEANS | Pays France

Adresse : N° | Voie Rue des Thuyas

Code Postal 66270 | Commune LE SOLER | Pays France

Titre **(2)** MME | Nom patronymique DE OLIVEIRA | Prénom(s) Laura-May

Nom marital | % de détention 50,0000 | Nb de parts ou actions 338,00

Naissance : Date 27/03/1993 | N° Département 64 | Commune BIARRITZ | Pays France

Adresse : N° | Voie Rue des Oliviers

Code Postal 66450 | Commune POLLESTRES | Pays France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 (1)

[X] Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/10/2024

N° SIRET : 5 0 0 9 2 8 0 3 1 0 0 0 4 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS JOVAL

ADRESSE (voie) ROUTE DE PRADES

CODE POSTAL 66270 VILLE LE SOLER

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

LISTE DES IMMOBILISATIONS

LISTE DES IMMOBILISATIONS

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

Calcul des amortissements à date du — Transfert des amortissements à date du 31/10/2024

N°	Désignation	Date acquisition	Valeur acquisition	Durée amort. / Dt cession	Amortissement					Valeur nette fin d'exercice
					taux	mode	antérieur	de l'exercice	cumulé	
21100000	**TERRAINS**									
1	TERRAIN POLLESTRES	26/06/15	59 000			Na E	E	E		59 000
2	TERRAINS SOLER	26/01/16	75 000			Na E	E	E		75 000
3	TERRAINS ALFRED DE M	30/08/17	50 000			Na E	E	E		50 000
	Cumul du compte 21100000		184 000			E	E	E		184 000
	(hors cessions)		184 000			E	E	E		184 000
21300000	**CONSTRUCTIONS**									
1	CONSTRUCTIONS POLLE	26/06/15	115 605	20	5	Lin E	48 249 E	5 780 E	54 029	61 576
2	CONSTRUCTIONS AC AL	30/08/17	95 000	20	5	Lin E	29 305 E	4 750 E	34 055	60 945
3	CONSTRUCTIONS SOLER	01/11/15	110 000	20	5	Lin E	42 701 E	5 500 E	48 201	61 799
	Cumul du compte 21300000		320 605			E	120 255 E	16 030 E	136 286	184 320
	(hors cessions)		320 605			E	120 255 E	16 030 E	136 286	184 320
21810000	**INSTALLATIONS GENERALES**									
1	POLLESTRES ELECTRICI	01/11/15	1 475	10	10	Lin E	1 180 E	148 E	1 328	148
2	POLLESTRES PEINTURE	09/06/16	4 242	10	10	Lin E	3 137 E	424 E	3 561	681
3	POLLESTRES SALLE DE B	23/08/16	1 485	10	10	Lin E	1 067 E	148 E	1 216	269
4	POLLESTRES PLOMBERIE	08/09/16	600	10	10	Lin E	429 E	60 E	489	111
5	POLLESTRES AAI SALLE D	03/10/16	1 591	10	10	Lin E	1 126 E	159 E	1 285	306
6	TRVAUX REFECTION VIL	11/12/19	7 094	10	10	Lin E	2 759 E	709 E	3 468	3 626
7	ARELEC POLLESTRES CLI	21/10/21	3 539	10	10	Lin E	718 E	354 E	1 072	2 467
	Cumul du compte 21810000		20 026			E	10 417 E	2 003 E	12 419	7 607
	(hors cessions)		20 026			E	10 417 E	2 003 E	12 419	7 607
21812000	**AMENAGEMENT RUE MUSSET**									
1	AMENAGEMENT MAISON SI	5/10/17	11 038	10	10	Lin E	6 672 E	1 104 E	7 776	3 262
2	TRYBA PORTE GARAGE	15/12/21	7 770	10	10	Lin E	1 460 E	777 E	2 237	5 533
3	TRYBA FENETRES	03/05/21	5 000	10	10	Lin E	1 249 E	500 E	1 749	3 251
4	FENETRE PVC CHAMBRE 1	05/01/23	1 538	10	10	Lin E	126 E	154 E	280	1 257
5	FENETRE PVC CHAMBRE	05/01/23	1 538	10	10	Lin E	126 E	154 E	280	1 257
6	FENETRE FACADE AVANT	23/03/23	1 450	10	10	Lin E	89 E	145 E	234	1 216
7	PORTE FENETRE PVC SA	23/03/23	2 450	10	10	Lin E	150 E	245 E	395	2 055
8	TRAVAUX ENDUIT DE FA	30/10/23	500	10	10	Lin E	E	50 E	50	450
	Cumul du compte 21812000		31 283			E	9 873 E	3 128 E	13 001	18 282
	(hors cessions)		31 283			E	9 873 E	3 128 E	13 001	18 282
21813000	**INST.AGENC. RUE THUYAS**									
1	2CLIMATISEURS BI-SPLI	14/07/23	1 908	10	10	Lin E	58 E	191 E	248	1 660

LISTE DES IMMOBILISATIONS

JOVAL - SAS JOVAL

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

N°	Désignation	Date acquisition	Valeur acquisition	Durée amort. / Dt cession	Amortissement taux	mode		antérieur		de l'exercice		cumulé	Valeur nette fin d'exercice
21813000	**INST.AGENC. RUE THUYAS**												
Cumul du compte 21813000			1 908				E	58	E	191	E	248	1 660
(hors cessions)			1 908				E	58	E	191	E	248	1 660
21840000	**MOBILIER**												
1	MOBILIERS POLLESTRES	26/06/15	5 395	5	20	Lin	E	5 395	E		E	5 395	
Cumul du compte 21840000			5 395				E	5 395	E		E	5 395	
(hors cessions)			5 395				E	5 395	E		E	5 395	

Cumul tous comptes	Valeur acquisition		antérieur		Amortissement de l'exercice		cumulé	Valeur nette fin d'exercice
	563 218	E	145 997	E	21 352	E	167 349	395 868
		D		D		D		
(hors cessions)	563 218	E	145 997	E	21 352	E	167 349	395 868
		D		D		D		